

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190421719, Rožių g. 20, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Panevėžio Rožyno progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 11 d. Nr. FV03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		502.201,48	501.863,32
I.	Nematerialusis turtas		10.350,00	8.128,73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		10.350,00	8.128,73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		483.441,74	485.324,85
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		204.811,79	210.501,05
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		180.297,87	191.552,46
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		5.640,25	6.312,73
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		92.691,83	76.958,61
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8.409,74	8.409,74
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		278.828,26	122.929,85
I.	Atsargos		2.775,21	1.063,07
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.775,21	1.063,07
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai		583,05	442,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		248.003,79	108.755,88
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		90,00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		247.913,79	108.631,58
III.6.	Kitos gautinos sumos			124,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27.466,21	12.668,69
	IŠ VISO TURTO:		781.029,74	624.793,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		510.354,38	495.808,34
I.	Iš valstybės biudžeto		224.726,98	227.220,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		214.618,02	214.509,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50.634,48	39.695,48
IV.	Iš kitų šaltinių		20.374,90	14.382,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		246.269,30	106.209,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.409,74	8.409,74
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		8.409,74	8.409,74
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		237.859,56	97.800,17
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.461,33	1.775,11
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		136.373,17	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		96.025,06	96.025,06
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		24.406,06	22.774,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.406,06	22.774,92
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.631,14	3.060,54
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22.774,92	19.714,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		781.029,74	624.793,17

Direktorė

(parašas)

Alma Ramoškaitė

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

BUM Apskaitos specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rita Juozapavičienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 11 d. Nr. VA03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.219.376,29	1.135.045,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.188.825,10	1.102.557,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		866.132,13	839.908,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		290.035,71	241.141,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.447,19	19.961,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.210,07	1.545,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30.551,19	32.487,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30.551,19	32.487,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1.221.627,80)	(1.131.578,77)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.042.680,02)	(967.171,94)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(41.432,70)	(30.820,20)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(44.822,84)	(44.291,27)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(542,00)	(6.192,00)
V.	TRANSPORTO			(320,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.100,40)	(1.696,24)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3.165,95)	(2.296,88)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(1,00)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(79.968,87)	(67.770,71)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(80,30)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7.834,72)	(11.018,53)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.251,51)	3.466,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.882,65	3.840,37
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.882,65	3.840,37
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.631,14	7.306,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.631,14	7.306,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Alma Ramoškaitė
 (vardas ir pavardė)

 Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Edita Kučinskaitė
 (vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO ROŽYNO PROGIMNAZIJA

Kodas 190421719, Rožių g. 20, LT-37462 Panevėžys, tel. +37064019080

SUTRUMPINTAS 2024 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Rožyno progimnazija (toliau – mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės bei savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Mokyklai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Mokyklos finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Mokyklos veikla švietimas, priskiriama bendrojo ugdymo mokyklų išlaikymo ir programų įgyvendinimo programai.

Mokykla asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

Finansiniai metai įstaigoje metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Mokykla tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Mokyklos veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje

<https://www.rozyno.panevezys.lm.lt/index.php/veikla/fin-ataskaitos/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai>

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įvėrciai keisti nebuvo. Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 247913,79 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	188740,76	38353,82			227094,58
2	Savivaldybės Administracija	58,00				58,00
3	Nacionalinė mokėjimo agentūra	432,07		2057,66		2489,73
4						
	Iš viso:	189230,83	38353,82	2057,66		229642,31

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos (30 lėšos) sudaro 18271,48 Eur.

Gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje (už prailgintą klasę) 90,00 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

III.2. Finansavimo sumos (gautos) apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius ir skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 754491,17 Eur: ML 679323,16 Eur, atvirų klasių finansavimui 31366,00 Eur, nemokamas maitinimas 43540,00 Eur, pieno ir vaisių programa 262,01 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 260356,29 Eur: aplinkos lėšos 258415,99 Eur, savivaldybės projektams 1860,00 Eur, mokinių kelionės išlaidoms kompensuoti 80,30 Eur.

Iš ES lėšų – 1247,74 Eur pieno ir vaisių programa.

Iš kitų šaltinių gauti 19717,05 Eur: iš VMI (GPM parama) 2687,05 Eur, kitų lėšų įnašai mokyklos reikmėms 17030,00 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos 5461,33 Eur, iš jų: VB (nemokamo maitinimo) lėšų 58,00 Eur, SB lėšų – 1676,07 Eur, pajamų įmokų – 1237,53 Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa 432,07 Eur, ES lėšų pieno ir vaisių programa 2057,66 Eur.

Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimus 136373,17 Eur sudaro: ML – 105625,30 Eur, lėšos atvirų klasių finansavimui – 3436,68 Eur, SB – 23768,15 Eur, pajamų įmokų lėšos – 3543,04 Eur.

Sukauptų mokėtinų sumų 96025,06 Eur sudaro SB lėšos atostoginiams 12725,09 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 184,51 Eur, ML atitinkamai 81859,88 Eur ir 1255,58 Eur.

Direktorė

Alma Ramoškaitė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Rita Juozapavičienė, tel.+370 661 62131, el. paštas: rita.juozapaviciene@panac.lt

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190421719, Rožių g. 20, Panevėžys Panevėžio Rožyno progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	227.220,32	754.491,17		3.294,26			(760.278,77)				224.726,98
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	226.986,32	6.526,96	48.866,48	3.294,26			(69.202,79)				216.471,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	234,00	747.964,21	(48.866,48)				(691.075,98)				8.255,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	214.509,67	260.356,29		4.608,91			(264.856,85)				214.618,02
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	214.177,16	2.905,95	4.987,68	4.608,91			(12.085,77)				214.593,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	332,51	257.450,34	(4.987,68)				(252.771,08)				24,09
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	39.695,48	1.247,74		27.328,53			(17.637,27)				50.634,48

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39.695,48	1.247,74		27.328,53			(17.637,27)			50.634,48
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	14.382,87	19.717,05		485,05			(14.210,07)			20.374,90
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.504,11	14.031,72		485,05			(14.091,57)			5.929,31
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.878,76	5.685,33					(118,50)			14.445,59
5.	Iš viso finansavimo sumų	495.808,34	1.035.812,2 5		35.716,75			(1.056.982, 96)			510.354,38